

NEIRAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable ISIPLUS

PLAN DE CUENTAS.- El Plan de Cuentas se encuentra elaborado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

ACTIVO CORRIENTE

NOTA Nº 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

BANCOS.- La compañía mantiene dos cuentas corrientes en el Produbanco, adicional una Cuenta Corriente del Banco del Pichincha, Banco de Loja, Banco de Machala, Cta. De Ahorros en el Banco de Guayaquil. Cooperativa Santa Rosa Limitada, cooperativa Manuel Esteban Godoy

NOTA Nº 2

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y Documentos por cobrar: Sin novedad relevante.

NOTA No. 3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).- Sin novedad relevante

Crédito tributario ISD. Corresponde a la salida de divisas para la importación de vehículos.

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta.- Sin novedad relevante

NOTA No. 4

INVENTARIOS: En esta cuenta se han contabilizado todo lo relacionado al Stock por Repuestos y Vehículos.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 5

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Instalaciones, Terreno, Instalaciones Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo.

PASIVO CORRIENTE

NOTA Nº 6

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

NOTA Nº 7

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

NOTA NO. 8

PASIVOS A LARGO PLAZO

Préstamos Bancarios: Para el ejercicio fiscal 2019 se obtuvo un crédito de 600000.00 en la Cooperativa Santa Rosa Limitada para que forme parte del capital de trabajo.

PATRIMONIO NETO

NOTA Nº 8

Capital.- Esta representado por el capital suscrito y pagado.

.Reserva Legal.- Se aplicó la reserva establecida que es del 10%

Reserva Facultativa: Sin novedad alguna

Aportes futura capitalización: Consta el aporte de los socios para una futura capitalización

Nota Nº 9

RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidad del presente ejercicio.- Se contabilizó la utilidad generada en el ejercicio fiscal 2019.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA Nº 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes.

NOTA Nº 11

COSTOS Y GASTOS

Costos De Venta: En esta cuenta se ha contabilizado todo los relacionado al Costo de Importación de Vehículos, así como los aranceles, Fletes y demás gastos relacionados a este tipo de gasto.

Gastos de ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

Gastos administrativos.- Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados, así como honorarios a profesionales, mantenimiento de equipos de computación y de oficina, comisiones, combustible, gastos de viajes, gastos por agua, energía y telecomunicaciones; notarios, impuestos y contribuciones, las depreciaciones de planta y equipo; y otros gastos donde consta los materiales y suministros de oficina, limpieza y repuestos en general.

Loja, 31 de diciembre del 2019

Lic. Mónica Viteri Rodríguez
CONTADORA GENERAL